# 

# ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о проведенной экспертизе экономической обоснованности тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов для потребителей общества с ограниченной ответственностью «Туран» в Верхнебуреинском муниципальном районе на 2017-2019 годы**

**(дело от 16.11.2016 № 329/ш)**

*По заявлению организации вх. от 03.10.2016 № 4642* открыто дело об установлении тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов для потребителей общества с ограниченной ответственностью "Туран" в Верхнебуреинском муниципальном районе на 2017-2019 годы.

Во исполнение распоряжения комитета по ценам и тарифам Правительства Хабаровского края от 16.11.2016 № 329/ш экспертной группой отдела регулирования тарифов в сфере коммунального комплекса проведена экспертиза расчетных материалов, представленных в обоснование тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов (далее - тарифы на захоронение ТКО) для потребителей общества с ограниченной ответственностью "Туран" в Верхнебуреинском муниципальном районе (ООО "Туран") на 2017-2019 годы.

*Юридический адрес: 682030, Хабаровский край, Верхнебуреинский район, п. Чегдомын, ул. Центральная, 41.*

Определение состава расходов и оценка их экономической обоснованности экспертной группой произведены в соответствии с Федеральным Законом от 24.06.1998  № 89-Ф3 " Об отходах производства и потребления " в ред. изменений, внесенных Федеральным законом от 03.07.2016 N 254-ФЗ, главой 25 Налогового кодекса РФ, постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 № 424"Об утверждении порядка разработки, согласования, утверждения и корректировки инвестиционных и производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, в том числе порядка определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов" (далее Постановление 424), постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 "О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами" (далее Постановление 484).

Экспертной группой рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного и независимого экспертного заключения. Эксперты исходили из того, что представленная информация является достоверной.

Ответственность за достоверность представленных документов несет ООО "Туран".

Организация зарегистрирована и поставлена на налоговый учет 09 июня 2006 года, что подтверждено свидетельством 27 № 001283043, (ОГРН 1062710006171, ИНН /КПП 2710013270/271001001)

.

Предприятие создано для оказания коммунальных услуг населению и юридическим лицам.

Согласно уставу, утвержденному решением общего собрания Учредителей общества протоколом № 4 от 01.10.2009г. предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- сбор отходов;

- заготовка и переработка древесины;

- закуп, производство и реализация лесопродукции и изделий из них;

- строительные, ремонтно-строительные работы, производство строительных материалов;

- содержание, ремонт и строительство автомобильных дорог и мостов;

- торгово-закупочная деятельность;

- оказание посреднических и экспертно – импортных услуг;

- сервисные услуги населению;

- открытие баз отдыха, магазинов, кафе, ресторанов, других торговых точек и пунктов общественного питания. Организация оптовой и розничной торговли;

-осуществление иных видов хозяйственной и коммерческой деятельности не запрещенных действующим законодательством.

Уставный капитал 10,0 тыс.руб.

*Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» (уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 28.10.08г. № 515/06-47/4654/10544).*

Лицензия выдана № 27 00177 от 26.04.2016г сроком - бессрочно.

Действующие тарифы установлены постановлением комитета по ценам и тарифам Правительства Хабаровского края от 17 июля 2013 г. № 18/3 «Об установлении тарифов на утилизацию (захоронение) твердых бытовых отходов для потребителей ООО «Туран» в Верхебуреинском районе» с календарной разбивкой, в том числе:

с 01.01.2016 по 30.06.2016 - 239,48 руб. за 1 куб. м.

с 01.07.2016 по 31.12.2016 - 251,22 руб. за 1 куб. м.

Расчет тарифа на захоронение твердых коммунальных отходов на 2017 год ООО "Туран" произведен методом экономически обоснованных расходов, и предложен к рассмотрению в размере 293,55 руб. за 1 куб. м, с ростом 116,9%.

*После рассмотрения представленных материалов, экспертной группой принято решение в соответствии с Основами ценообразования, утвержденными Постановлением 484, при регулировании тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами применить* ***метод индексации****.*

**Анализ финансово хозяйственной деятельности**

**за 2015 год**

За 2015 год предприятие предоставило бухгалтерскую отчетность (баланс и отчет о прибылях и убытках), согласно которой выручка предприятия составила 35414 тыс. руб., расходы отражены в сумме 34528 тыс. руб.. прибыль до налогообложения составила 886 тыс.руб., с учетом налога УСН, чистая прибыль – 532 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (в том числе дебиторская задолженность) предприятияв целом по предприятию по состоянию на 31.12.2015 года составила 8461 тыс. руб. Кредиторская задолженность предприятия - 15791 тыс. руб.

Представлена декларация УСНО за 2015 год, согласно которой оплаченные доходы в целом по всем услугам составили 35414,72 тыс. руб., сумма произведенных расходов – 34528,16 тыс. руб., прибыль составила 886,56 тыс. руб. Сумма налога (минимальный 1%) – 354,15 тыс. руб.

Согласно отчету "Сведения о работе жилищно-коммунальных организаций за 2015 год (ф. 22-ЖКХ) объем утилизированных твердых бытовых отходов (ТБО) отражен в размере 11,803 тыс. куб.м (только по прочим потребителям, без учета реализации населению). Сумма доходов от данной реализации – 2691,2 тыс. руб., расходы отражены в сумме 2475,6 тыс. руб., прибыль составила 215,6 тыс. руб.

При расчете плановой необходимой валовой выручки (далее НВВ) исходя их фактического объема реализации на уровне плана (35,93 тыс. куб.м) и действующих тарифов (с 01.01.2015 по 30.06.2015 - 228,08 руб. за 1 куб. м и с 01.07.2015 по 31.12.201 - 239,48 руб. за 1 куб. м) сумма доходов предприятия сложилась в сумме 8399,72 тыс. руб., расходы, отраженные в обобщающем тарифе в размере 8675,21 тыс. руб., сумма превышения расходов над доходами (убыток) в размере 275,49 тыс. руб. не подтверждается бухгалтерской и стат. отчетностью предприятия.

**Описание рабочего процесса услуги по захоронению**

**твердых коммунальных отходов**

На полигоне выполняются следующие основные работы: прием, складирование, уплотнение твердых бытовых отходов, учет поступающих машин на полигон и определение примерного объема твердых бытовых отходов.

Прием ТБО осуществляется 7 дней в неделю с 08-00 до 18-00 часов без перерыва на обед.

Мусоровозы разгружаются в отведенных местах, площадка разгрузки мусоровозов разбивается на две части, на одной разгружаются мусоровозы, на другой работает бульдозер, освобождая, ее от твердых коммунальных отходов.

На буртовке мусора бульдозер работает 2 дня в неделю 6 часов в день, через день этим же бульдозером готовится дополнительная площадка под прием ТБО – 2 дня в неделю. После наполнения ТБО на первой площадке осуществляется планирование ТБО с засыпкой площадки шлаком не менее 20 см. При выполнении этих работ прием ТБО осуществляется на вторую площадку.

Подвоз шлака производится грузовым автомобилем 5 дней в неделю, по 6 часов в день. Из которых 5 дней – на отсыпку полигона и складирование шлака и один день на содержание дороги до полигона.

Фронтальный погрузчик осуществляет перемещение шлака по отработанной площадке 3 дня в неделю по 6 часов в день, и подготовки дороги ко второй площадке приема ТБО.

В виду отсутствия гаража на полигоне используется трал для транспортировки бульдозера к месту работы и обратно 4 раза в неделю по 4 часа (только зимний период).

**Определение объемных показателей услуги захоронения ТКО.**

*Организацией предложены следующие объемные показатели производственной программы на 2017 год:*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование | Расчетный объем твердых коммунальных отходов  (тыс. куб. м) | Расчетная масса твердых коммунальных отходов (тонны) |
| 1. | Объем твердых коммунальных отходов | 35,93 | 8,98 |
| 1.1. | в пределах норматива по накоплению | 35,93 | 8,98 |
| 1.2. | сверх норматива по накоплению | 0,00 | 0,00 |
| 2. | По видам твердых коммунальных отходов | 35,93 | 8,98 |
| 2.1. | сортированные | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | несортированные | 35,93 | 8,98 |
| 2.3. | крупногабаритные отходы | 0,00 | 0,00 |

Производственная программа для населения рассчитана организацией на основании норм накопления ТБО, утвержденных Администрацией городского поселения «Рабочий поселок Чегдомын» Верхнебуреинского муниципального района.

Экспертной группой проанализированы данные за три предшествующих периода 2013-2015, согласно представленным предприятием в мониторингах выполнения производственных и инвестиционных программ в сфере ТБО (INV 48) объемов захоронения ТБО.

Экспертной группой приняты объемные показатели, на уровне предложения предприятия. Предложение предприятие соответствует объемам, учтенным в базовом периоде.

Средняя плотность твердых бытовых отходов принята экспертной группой согласно расчету КГУП "Хабаровская нормативно-исследовательская станция ЖКХ". Средняя плотность составила 118 кг/куб.м.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Расчетный объем ТКО (тыс. м3) | Расчетная масса ТКО (тыс. тонн) |
| 1. | Объем твердых коммунальных отходов | 35,93 | 4,24 |
| 1.1. | - в пределах норматива по накоплению | 35,93 | 4,24 |
| 1.2. | - сверх норматива по накоплению | 0,0 | 0,0 |
| 2. | По видам твердых коммунальных отходов | 35,93 | 4,24 |
| 2.1. | - сортированные | 0,0 | 0,0 |
| 2.2. | - несортированные | 35,93 | 4,24 |
| 2.3. | - крупногабаритные отходы | 35,93 | 0,0 |

*Расчетный объем захоронения ТКО составляет 35,93 куб.м,*  в том числе:

население - 24,13 тыс. куб.м. (67,2%);

бюджетные организации - 4,0 тыс. куб.м. (11,1 %); прочие потребители - 7,8 тыс. куб.м. (21,7%).

**Расчет необходимой валовой выручки на утилизацию (захоронение) ТКО на 2017 год**

*При расчете тарифа за базовый период принят план 2016 года.*

1. **Текущие расходы, в том числе:**
   1. **Операционные расходы**

Базовый уровень операционных расходов включает в себя производственные расходы (за исключением расходов на энергетические ресурсы), ремонтные расходы, административные расходы и сбытовые расходы, определенные в соответствии с методическими указаниями, утвержденными постановлением 484.

Предложение предприятия:

По статье **«Операционные расходы»** организацией представлены затраты на сумму 10 049,66 тыс.руб. Рост к базовому периоду 113,3%, в том числе:

- *Расходы на оплату труда основного производственного персонала (ФОТ ППР)*, - 950,78 тыс.руб. (с учетом численности 4,5 единицы и среднемесячной заработной платы 17607,00 руб.)

- *На оплату труда административно-управленческого персонала (ФОТ АУП)*– 1387,50 тыс.руб. (с учетом численности 5 единицы и среднемесячной заработной платы 23150,00 руб.);

Предприятие представило штатное расписание на 2017 год, согласно которому ФОТ производственного персонала и АУП составляет 2970,360 тыс. руб., исходя из численности 9,5 чел. (ППР - 4,5 ед. и АУП – 5 ед.), в том числе ФОТ ППР – 950,78 тыс. руб. и ФОТ АУП – 2019,60 тыс. руб.

Фонд оплаты АУП распределен между услугами, соответственно на услуги по захоронению ТКО отнесено 1387,50 тыс. руб. (68,7%).

- *Расходы на отчисления на социальные нужды от оплаты труда*– 288,09 тыс.руб (исходя из ставки по взносам во внебюджетные фонды -30,3%), ошибочно учтены только отчисления от ФОТ ППР;

Р*асходы на приобретение сырья и материалов, на текущий и капитальный ремонт основных средств* предприятием к расчету не представлены.

*Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями,* организацией представлены затраты на сумму 5590,66 тыс.руб., исходя из расчета затрат по транспорту:

– бульдозер – на сумму годовых затрат 4537,44 тыс. руб., исходя из стоимости 3938,75 руб. за мото/час;

– Краз260 трал – на сумму годовых затрат 1053,216 тыс. руб., исходя из стоимости 2742,75 руб. за мото/час.

Представлен договор аренды б/н и даты с ООО "Альфа-04" о передаче в аренду бульдозера Д6Д CATARPILAR и КРАЗ-260 ТРАЛ, сроком аренды с 01.01.2017 по 31.12.2017.

Фактическое освоение статьи в 2015 году отражено предприятием в сумме 5104,50 тыс. руб., на уровне плана.

*Арендная плата* организацией представлены затраты на сумму 592,70 тыс.руб., с превышением от суммы расходов, учтенных в базовом периоде в 6 раз, в том числе:

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Сумма | Обоснование |
| Аренда земли | 98,736 | Договор аренды от 08.08.2008 № 142 с администрацией Верхнебуреинского района, сроком с 08.08.2008 по 07.08.2057 (49лет) на сумму годовой арендной платы 98,735 тыс. руб. |
| Установка забора на полигоне | 344,00 | Договор б/н с ООО "Альфа-04" – установка забора, исходя из стоимости пиломатериала 144,0 тыс. руб. и стоимости работ 200,0тыс. руб.. |
| Покупка контейнеров (6 шт.) | 48,00 | Договор б/н с ООО "Альфа-04" – приобретение контейнеров для сбора ТКО, исходя из стоимости 8,0 тыс. руб. за 1шт. |
| Установка для сжигания отходов | 102,00 | Счет-фактура и акт приема передачи от 10.10.2014 № 247 от ООО "Бест" на установку для сжигания биологических, промышленных, бытовых и медицинских отходов |

Фактическое освоение статьи в 2015 году отражено предприятием в сумме 98,7 тыс. руб., на уровне плана.

*Прочие общехозяйственные расходы* организацией представлены затраты на сумму 2627,50 тыс.руб.

Представлена смета общехозяйственных расходов на сумму 4380,597 тыс. руб., с распределением затрат на услугу по захоронению ТКО в сумме 2627,50 тыс. руб. (59,9%), согласно доли распределения общехозяйственных расходов исходя из процента прямых расходов услуги захоронения ТКО в общей доле прямых расходов по предприятию.

Экспертная группа расчет **статьи "Операционные расходы"** произвела следующим образом:

*Расходы на оплату труда (ФОТ) и отчисления от ФОТ,* учтены в сумме – **2815,16 тыс.руб.,** в том числе:

- *на оплату труда основного производственного персонала – 950,78 тыс.руб.,* на уровне предложения предприятия(с учетом численности 4,5 единицы и среднемесячной заработной платы 17607,0 руб.)

*- на оплату труда административно-управленческого персонала (АУП) – 1209,74 тыс.руб.,* с учетом ФОТ АУП, согласно штатному расписанию и доле распределения общехозяйственных расходов на услугу захоронения ТКО (59,9%), с учетом численности 3 единицы и среднемесячной заработной платы 33660 руб.

Фактическая среднемесячная заработная плата в 2015 году составила:

- производственных рабочих – 17528,0 руб.;

- административно-управленского персонала –37383,33 руб.

Экспертной группой расходы на оплату труда приняты на уровне предложения предприятия, пересчитав ФОТ АУП в доле распределения общехозяйственных расходов, в размере **2160,52 тыс. руб.**

*Отчисления на социальные нужды (отчисления от ФОТ)*  предприятием учтены расходы в размере **654,64 тыс. руб.,** рассчитанные по ставке 30,3 % к фонду оплаты труда, в том числе:

- общий страховой тариф – 30,0% (ч.2 ст.12, ст. 58 Федерального закона от 24.07.2009 № 212-ФЗ (редакция от 25.11.2009г.);

- тариф на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 0,3%.

Согласно уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в соответствии с заявленным основным видом деятельности определено 0,3% к начисленной оплате труда.

Всего по статье учтено **2815,16 тыс.руб.**

*Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями,* учтены затраты на сумму 5590,66 тыс.руб., на уровне предложения предприятия:

– бульдозер – на сумму годовых затрат 4537,44 тыс. руб., исходя из стоимости 3938,75 руб. за мото/час;

– Краз260 трал – на сумму годовых затрат 1053,216 тыс. руб., исходя из стоимости 2742,75 руб. за мото/час.

Представлены калькуляции стоимости машино-часа автомобиля с топливом и водителем к договору аренды б/н и даты с ООО "Альфа-04" о передаче в аренду бульдозера Д6Д CATARPILAR и КРАЗ-260 ТРАЛ.

*Арендная плата* экспертной группой затраты учтены следующим образом:

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Сумма | Обоснование |
| Аренда земли | 98,74 | Учтено согласно договору аренды от 08.08.2008 № 142 с администрацией Верхнебуреинского района, сроком с 08.08.2008 по 07.08.2057. |

Прочие затраты, не относящиеся к арендной платы рассмотрены и учтены в составе прочих общехозяйственных расходов.

*Прочие общехозяйственные расходы* организацией представлены затраты на сумму 2627,50 тыс.руб.

Представлена смета общехозяйственных расходов на сумму 4380,597 тыс. руб., в том числе ФОТ АУП 2019,6 тыс. руб. и отчисления от ФОТ АУП – 611,939 тыс. руб., с распределением затрат на услугу по захоронению ТКО в сумме 2627,50 тыс. руб. (59,9%), согласно доле распределения общехозяйственных расходов исходя из процента прямых расходов услуги захоронения ТКО в общей доле прямых расходов по предприятию.

Согласно сметы расходов учтено экспертной группой на сумму **239,04 тыс. руб.** (командировочные расходы, канцелярские расходы, услуги связи, содержание вычислительной техники, содержание служебной автомашины на уровне предложения предприятия – представлены расчеты, чеки, договоры на услуги связи и аренды автомобиля).

Исключены:

- ФОТ АУП и отчисления – 2631,54 тыс. руб. (учтено в расходах на оплату труда);

- Аренда офиса (договор от 01.08.2016 № 20 с ООО "Тепло") – 900,0тыс. руб. (не представлено подтверждение расходов арендодателя).

Согласно п. 35 Постановления 484 расходы на арендную плату в отношении объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы.

Экономически обоснованный размер арендной платы определяется исходя из принципа возмещения арендодателю амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника передаваемого в аренду, связанных с владением указанным имуществом.

- экологическая документация (договор от 16.03.2015 № 02/03-15 С ООО "СтандартПроект –ДВ") - 450,0 тыс. руб. (срок договора истек 31.12.2015, подтверждение понесенных расходов не представлено)

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – перераспределены в неподконтрольные расходы.

Расходы, предложенные по статье арендная плата учтены следующим образом:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Сумма | Обоснование |
| Установка забора на полигоне | 144,00 | установка забора хозяйственным способом, исходя из стоимости пиломатериала 144,0 тыс. руб., стоимость работ исключена (отсутствует смета на проведение работ). |
| Покупка контейнеров (6 шт.) | 48,00 | Учтено согласно договору б/н с ООО "Альфа-04" – приобретение контейнеров для сбора ТКО (8шт.) |
| Установка для сжигания отходов | - | Расходы исключены, объекты стоимостью свыше 100 тыс. относятся к основным средствам. Приобретение о.с. - за счет прибыли, как расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с утвержденными инвестиционными программами регулируемых организаций (п. 38а постановления 484) |

Всего по статье "Операционные расходы" учтено 8912,84 тыс. руб.

Удельный вес статьи в общих затратах – **95,7 %.**

**1.2 Неподконтрольные расходы**

По статье «Неподконтрольные расходы» организацией расходы не представлены, учтены по другим статьям.

Экспертная группа принимает расходы в сумме 143,25 тыс. руб. на уплату налогов:

- на УСН- 93,0 тыс. руб., исходя из ставки налога УСНО (минимальный налог 1%) представлена декларация УСНО за 2015 год на сумму уплаты налога в целом по предприятию 354,15 тыс. руб.;

- плата за негативное воздействие на окружающую среду в пределах ПДВ и установленных лимитов (в доле распределения общехозяйственных расходов) – 50,25 тыс. руб. (согласно деклараций за 1-4 квартал 2015г. начислено 83,89 тыс. руб.)

Удельный вес статьи в общих затратах – **1,5 %.**

**1.3 Расходы на энергоресурсы**

Предприятием расходы на энергоресурсы предприятием не представлены.

1. **Нормативная прибыль**

При формировании тарифа на захоронение ТКО на 2017 год предприятие включило расходы в сумме 497,40 тыс.руб., которые не учитываются при определении налоговой базы налога на прибыль (расходы, относимые на прибыль после налогообложения).

В том числе: расходы на социальные нужды– 497,40 тыс.руб., Норматив прибыли составил 4,9 %.

Организацией представлено положение "Об оплате труда, премировании работников и социальных выплат, утвержденное директором на 2017, предусматривающее выплаты на новогодние подарки, единовременную помощь, помощь при рождении ребенка, помощь к отпуску и т.д.

Экспертная группа приняла расходы, согласно приложению к положению об оплате труда, премировании и соц. выплат в сумме 432,5 тыс. руб., в доле распределения затрат на услуги захоронения ТКО – 259,07 тыс. руб.

Норматив прибыли составил – 2,9%.

**Необходимая валовая выручка на захоронение ТКО на 2017 год**

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Статьи расходов | Базовый период  (2016) | Предложение организации | Предложение комитета | Уд. вес % | отклонение |
| **1.** | **Текущие расходы** | **8864,25** | **10049,66** | **9056,08** | **97,2** | **-691,62** |
| 1.1. | Операционные расходы | 8864,25 | 10049,66 | 8912,84 | 95,7 | -834,87 |
| 1.2. | Неподконтрольные расходы | 0,00 | 0,00 | 143,25 | 1,5 | 143,25 |
| 1.3. | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2.** | **Нормативная прибыль** | 162,00 | 497,40 | 259,07 | 2,8 | -238,33 |
| **3.** | **НВВ** | **9026,25** | **10547,06** | **9315,15** | **100,00** | **-929,95** |

В результате проведенных расчетов затраты на захоронение ТКО составили **9315,15** тыс. руб. Плановая себестоимость 1 куб. м. захоронения ТКО составила 249,46 руб.

**Расчет необходимой валовой выручки на утилизацию (захоронение) ТКО на 2018-2019 годы**

При расчете необходимой валовой выручки (далее НВВ) на 2018-2019 годы экспертной группой применены основные параметры прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов, разработанные Минэкономразвития России и одобренные на заседании Правительства Российской Федерации (далее – прогноз социально-экономического развития), где:

% к декабрю

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | индексы | 2018/2017 | 2019/2018 |
| 1 | индекс потребительских цен | 104,0 | 104,0 |
| 2 | индекс цен на электрическую энергию | 104,3 | 104,3 |
| 3 | индекс цен на нефтепродукты | 101,5 | 102,6 |

Операционные расходы (ОР) на 2018 год и 2019 год рассчитаны по формуле:

, (тыс. руб.)

где:

- операционные (подконтрольные) расходы в i-м году. Для первого года долгосрочного периода регулирования уровень операционных расходов (базовый уровень операционных расходов).

- индекс эффективности операционных расходов на год i, выраженный в процентах.

- индекс потребительских цен, определенный на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на i-й год.

- ОР 2018 год:

8912,84 тыс. руб. \* (1 – 1 %/100) \* (1 + 4,0/100) =9176,66 тыс. руб.;

- ОР 2019 год:

9176,66 тыс. руб. \* (1 – 1 %/100) \* (1 + 4,3/100) = 9448,28 тыс. руб.,

где

- 9176,66 тыс. руб., 9448,28 тыс. руб. – ОР 2018, 2019 г;

- 1 % - индекс эффективности операционных расходов;

- 4,0% - индекс потребительских цен 2017/2016;

- 4,0 % - индекс потребительских цен 2018/2017;

Расчёт плановых значений показателей эффективности объектов, используемых для захоронения твердых коммунальных отходов, организацией выполнен в соответствии с Правилами определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных

отходов, утверждённых постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 № 424 "Об утверждении порядка разработки, согласования, утверждения и корректировки инвестиционных и производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, в том числе порядка определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов".

Предложение организации приведено в таблице:

Плановые значения показателей объектов, используемых для захоронения твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. измерения** | **2017 г.** | **2018 г.** | **2019 г.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Доля проб подземных вод, почвы и воздуха, отобранных по результатам производствен-ного экологического контроля, не соответ-ствующих установленным требованиям, в общем объеме таких проб. | % | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Количество возгораний твердых коммунальных отходов в расчете на единицу площади объекта, используемого для захоронения твердых коммунальных отходов. | шт./га | 0,25 | 0,25 | 0,25 |

Фактическое количество возгораний твердых коммунальных отходов за 2013, 2014, 2015 годы подтверждено актами, составленными организацией.

Экспертная группа, рассмотрев представленные материалы, согласилась с предложением организации.

**Экспертная группа предлагает утвердить производственную программу для общества с ограниченной ответственностью "Туран" в Верхнебуреинском муниципальном районе на 2017-2019 годы**

Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов

в сфере захоронения твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование мероприятия | Срок реализации мероприятия, лет | Финансовые показатели на реализацию мероприятия, тыс. руб. | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателя | тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Мероприятия по текущему и капитальному ремонту основных средств | 2017 год | - |  | - | - |
| 2018 год | - |
| 2019 год | - |

Планируемый объем захоронения твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Показатели производственной программы | Ед. изм. | Величина показателя | | |
| с 01.01.2017 по 31.12.2017 | с 01.01.2018 по 31.12.2018 | с 01.01.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Объем твердых коммунальных отходов | тыс. куб. м/ тыс. тонн | 35,93 / 4,24 | 35,93 / 4,24 | 35,93 / 4,24 |
| 1.1. | - в пределах норматива по накоплению | тыс. куб. м/ тыс. тонн | 35,93 / 4,24 | 35,93 / 4,24 | 35,93 / 4,24 |
| 1.2. | - сверх норматива по накоплению | тыс. куб. м/ тыс. тонн | 0 | 0 | 0 |
| 2. | По видам твердых коммунальных отходов | тыс. куб. м/ тыс. тонн | 35,93 / 4,24 | 35,93 / 4,24 | 35,93 / 4,24 |
| 2.1. | - сортированные | тыс. куб. м/ тыс. тонн | 0 | 0 | 0 |
| 2.2. | - несортированные | тыс. куб. м/ тыс. тонн | 35,93 / 4,24 | 35,93 / 4,24 | 35,93 / 4,24 |
| 2.3. | - крупногабаритные отходы | тыс. куб. м/ тыс. тонн | 0 | 0 | 0 |

Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации

производственной программы в сфере захоронения твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование организации | Годы | НВВ организации |
| тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | ООО "Туран" | 2017 | 9170,70 |
| 2018 | 9451,87 |
| 2019 | 9729,83 |

График реализации мероприятий производственной программы

в сфере захоронения твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование мероприятия | год | Срок выполнения мероприятий производственной программы, тыс. руб. | | | |
| 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | Мероприятия |  |  |  |  |  |
| 1. | Текущий ремонт и капитальный ремонт | 2017 | - | - | - | - |
| 2018 | - | - | - | - |
| 2019 | - | - | - | - |

Плановые значения показателей эффективности объектов в сфере захоронения твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. измерения** | **2017 г.** | **2018 г.** | **2019 г.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Доля проб подземных вод, почвы и воздуха, отобранных по результатам производствен-ного экологического контроля, не соответ-ствующих установленным требованиям, в общем объеме таких проб. | % | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Количество возгораний твердых коммунальных отходов в расчете на единицу площади объекта, используемого для захоронения твердых коммунальных отходов. | шт./га | 0,25 | 0,25 | 0,25 |

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые

на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов

с использованием метода индексации установленных тарифов

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование регулируемой организации | Год | Базовый уровень операционных расходов | Индекс эффективности операционных расходов | Нормативный уровень прибыли |
| тыс. руб. | % | % |
| 1 | ООО "Туран" | 2017 | 8912,84 | - | 2,9 |
| 2018 | 8912,84 | 1 | 2,9 |
| 2019 | 8912,84 | 1 | 2,9 |

Установить тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов для потребителей **общества с ограниченной ответственностью Туран" в Верхнебуреинском муниципальном районе** на 2017 – 2019 годы, с календарной разбивкой, в размере:

С 01.01.2017 по 30.06.2017:

- 2128,96 руб. за 1 тонну (без НДС);

С 01.07.2017 по 31.12.2017:

- 2197,10 руб. за 1 тонну (без НДС), рост 103,2 %;

С 01.01.2018 по 30.06.2018:

- 2197,10 руб. за 1 тонну (без НДС);

С 01.07.2018 по 31.12.3018:

- 2261,60 руб. за 1 тонну (без НДС), рост 102,9 %;

С 01.01.2019 по 30.06.2019:

- 2261,60 руб. за 1 тонну (без НДС);

С 01.07.2019 по 31.12.3019:

- 2328,23 руб. за 1 тонну (без НДС), рост 102,9 %;

С 01.01.2017 по 30.06.2017:

- 251,22 руб. за 1 куб. м (без НДС) до уплотнения;

С 01.07.2017 по 31.12.2017:

- 259,26 руб. за 1 куб. м (без НДС) до уплотнения;

С 01.01.2018 по 30.06.2018:

- 259,26 руб. за 1 куб. м (без НДС) до уплотнения;

С 01.07.2018 по 31.12.3018;

- 266,87 руб. за 1 куб. м (без НДС) до уплотнения;

С 01.01.2019 по 30.06.2019:

- 266,87 руб. за 1 куб. м (без НДС) до уплотнения;

С 01.07.2019 по 31.12.3019:

- 274,73 руб. за 1 куб. м (без НДС) до уплотнения;

Тарифы установлены без налога на добавленную стоимость, предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

Начальник отдела регулирования

тарифов в сфере коммунального комплекса О.С. Шведова

Заместитель начальника отдела Е.П. Лугакова

Консультант отдела Ю.Е. Таримова